

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Строитель» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Строитель» (ООО «Строитель») (далее – Организация) зарегистрировано 25.12.2009 г. ИФНС по Железнодорожному району г. Барнаула.

1.2. Адрес местонахождения Организации: 656063, Алтайский край, г. Барнаул, пр-кт Космонавтов, д. 18, офис 18.

1.3. Уставный капитал Организации: 10 849 000 руб. Оплачен полностью.

1.4. Учредители Организации: Калмыков Сергей Валерьевич — 100% доли в уставном капитале.

1.5. Орган управления: директор Калмыков Сергей Валерьевич.

1.6. Численность работающих сотрудников за отчетный период составляет 22 человек.

1.7. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – строительство жилых и нежилых помещений (ОКВЭД 41.2).

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.9. Организация является субъектом МСП и формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

1.10. Единицей измерения в бухгалтерской отчетности являются тысячи рублей (код 384)

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с действующими федеральными нормативными актами и документами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ такими как: Федеральный закон "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ; Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации"; Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению"; Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

3. Информация об учетной политике

3.1. Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением специализированной программы для автоматизации бухгалтерского и налогового, а также подготовки и сдачи регламентированной отчетности «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3».

3.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008 и утверждена приказом директора Организации от 31.12.2024 № 1.

3.3. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете: по первоначальной стоимости.

Способ начисления амортизации объектов основных средств: линейный.

Момент начала и прекращения начисления амортизации объекта основных средств: начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

3.4. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

3.5. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

3.6. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

3.7. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

3.8. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

3.9. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3.10. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

3.11. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

4. Информация об основных показателях деятельности Организации

4.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств Организации на конец отчетного периода составила 12 тыс.руб., что соответствует итогам строки 1150 Бухгалтерской отчетности.

В составе основных средств Организации числится автомобиль марки НИССАН NP 300, 2014 г.в., мощностью 133 л.с.

Первоначальная балансовая стоимость автомобиля 347,5 тыс.руб.

Накопленная амортизация автомобиля 325,2 тыс.руб.

Автомобиль принят к учету 20.02.2019 г.

4.2. Финансовые вложения

Стоимость финансовых вложений в отчетном финансовом году составила 318 939 тыс.руб. что соответствует итогам строки 1170 Бухгалтерской отчетности.

Финансовые вложения представлены займами, предоставленные другим организациям.

4.3. Запасы

Фактическая себестоимость запасов на конец отчетного периода составила 42 065 тыс.руб., что соответствует итогам строки 1210 Бухгалтерской отчетности и в разрезе показателей соответствует следующим данным:

Сырье и материалы: 10 910 тыс.руб.;

Товары: 2 507 тыс.руб.

Незавершенное производство: 28 649.

4.4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 62 593 тыс.руб., что соответствует итогу строки 1230 бухгалтерской отчетности и в разрезе показателей соответствует следующим данным:

Расчеты с покупателями и заказчиками 31 481 тыс.руб.;

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 18 750 тыс.руб.;

Расчеты с персоналом по оплате труда 1 651 тыс.руб.;

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 10 711 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.5. Обязательства.

Задолженность по обязательствам на конец отчетного периода составила 405 841 тыс.руб., что соответствует итогам раздела V бухгалтерской отчетности и в разрезе показателей соответствует следующим данным:

Заемные средства составили: 25 090 тыс.руб., в том числе:

Займы: 25 077 тыс.руб.

Проценты по займам: 13 тыс.руб..

Кредиторская задолженность составила: 380 751 тыс.руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 232 869 тыс.руб.;

Расчеты с покупателями и заказчиками: 21 675 тыс.руб.;

Расчеты по налогам и сборам: 216 тыс.руб.;

Расчеты по НДС, не отраженные в ЕНС: 199 тыс.руб.;

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению: 280 тыс.руб.;

Расчеты с персоналом по оплате труда: 198 тыс.руб.;

Расчеты с подотчетными лицами: 15 тыс.руб.;

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 125 299 тыс.руб.

Просроченные обязательства отсутствуют

4.6. Финансовый результат деятельности организации.

Финансовый результат деятельности Организации за текущий финансовый год отражен в Отчете о финансовых результатах за 2025 год.

Совокупный финансовый результат Организации составил 417 тыс.руб., что в сравнении с предыдущим периодом имеет положительный результат.

5. Иная информация

5.1. Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

5.2. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности Организации.

5.3. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Организации предполагает, что Организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

5.4. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор

ООО «Строитель»

«18» марта 2026 г

С.В. Калмыков